



Jaardocument 2019

Stichting Thebe West-Brabant

v20.123

Versie 11-05-2020

Inhoudsopgave

1.	Profiel van de organisatie	3
1.1	Algemene identificatiegegevens.....	3
1.2	Structuur van het concern (per 31 december 2019)	4
2.	Stichting Thebe West-Brabant (na resultaatbestemming)	6
2.1	Balans per 31 december 2019.....	6
2.2	Resultatenrekening over 2019.....	7
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	8
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	21
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	33
2.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019.....	34
2.9	Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2019	35
	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	38
	Resultaatbestemming	38
	Gebeurtenissen na balansdatum.....	38
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders.....	39
3.	Overige Gegevens	41
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	41
3.2	Nevenvestigingen	41
3.3	Controleverklaring	42

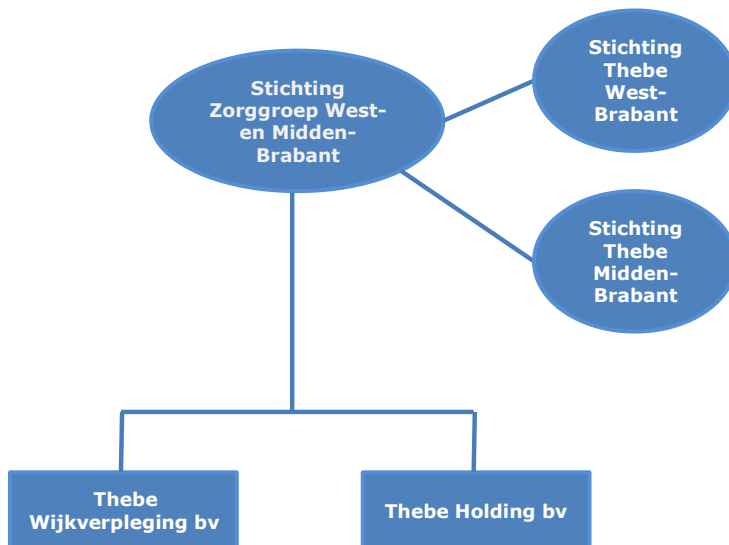
1. Profiel van de organisatie

1.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Thebe West-Brabant
Adres	Liesboslaan 6
Postcode	4813 EC
Plaats	Breda
Telefoonnummer	0900-8122
Identificatienummer(s) Nza	300-1056
Nummer Kamer van Koophandel	20120577
Emailadres	info@thebe.nl
Internetpagina	www.thebe.nl

1.2 Structuur van het concern (per 31 december 2019)

Juridische structuur Zorggroep West- en Midden-Brabant



Financieel Jaarverslag

2. Stichting Thebe West-Brabant (na resultaatbestemming)

2.1 Balans per 31 december 2019

	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA	Euro	Euro
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa (1)	30.989.880	31.194.072
Financiële vaste activa (2)	0	0
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>30.989.880</i>	<i>31.194.072</i>
Viottende activa		
Onderhanden werk DBC (3)	339.545	151.305
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort (4)	104.730	116.500
Debiteuren en overige vorderingen (5)	2.280.412	13.512.262
Liquide middelen (6)	14.834.933	3.032.583
<i>Totaal Viottende activa</i>	<i>17.559.620</i>	<i>16.812.650</i>
Totaal Activa	48.549.500	48.006.722

	31-12-2019	31-12-2018
PASSIVA	Euro	Euro
Eigen vermogen (7)		
Kapitaal		
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	24.272.305	23.471.217
Algemene en overige reserves	1.274.324	1.274.324
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>25.546.629</i>	<i>24.745.541</i>
Voorzieningen (8)	3.268.477	3.148.720
Langlopende schulden (9) (> 1 jaar)	10.691.304	11.376.643
Kortlopende schulden (< 1 jaar)		
Schulden uit hoofde van financieringoverschot (4)		0
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva (10)	9.043.090	8.735.818
Totaal kortlopende schulden	9.043.090	8.735.818
Totaal Passiva	48.549.500	48.006.722

2.2 Resultatenrekening over 2019

	2019	2018
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	Euro	Euro
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning (13)	73.278.141	70.915.670
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg) (14)	782.442	1.063.919
Overige bedrijfsopbrengsten (15)	1.277.128	1.410.608
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>75.337.711</i>	<i>73.390.197</i>
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten (16)	44.739.670	41.727.860
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (17)	2.818.708	2.741.307
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Overige bedrijfskosten (18)	26.347.012	26.228.384
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<i>73.905.390</i>	<i>70.697.551</i>
<i>Bedrijfsresultaat</i>	<i>1.432.321</i>	<i>2.692.646</i>
Financiële baten en lasten (19)	(631.233)	(639.243)
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	<i>801.088</i>	<i>2.053.403</i>
Belastingen		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>801.088</i>	<i>2.053.403</i>

Resultaatbestemming

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	(2.366.218)	(204.894)
Bestemmingsfonds Huisvesting	3.167.306	2.258.297
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>801.088</i>	<i>2.053.403</i>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

		2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat	A	1.432.321	2.692.646
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen en overige waardeverminderingen		2.818.708	2.741.307
Bijzondere afwaarderingen activa			
Mutaties bestemmingsreserve			
Mutaties egalisatierekening afschrijvingen			
Mutaties voorzieningen		119.757	(1.355.051)
<i>Totaal aanpassingen</i>	B	2.938.465	1.386.256
Veranderingen in werkkapitaal:			
Vorraden			
Vorderingen en overlopende activa		11.043.610	(2.635.945)
Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		11.770	(633.772)
Kortlopende schulden (excl. Kredietinstellingen)		307.272	(7.305.830)
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	C	11.362.652	(10.575.547)
Ontvangen rentebaten	D		0
Te betalen rentelasten	E	(631.233)	(639.243)
Vennootschapsbelasting			
Buitengewone baten en lasten			
	A+B+C	15.733.438	(6.496.645)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	A+B+C+D-E=F	15.102.205	(7.135.888)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:			
Investerings in materiële vaste activa		(2.614.516)	(1.592.406)
Desinvesterings in materiële vaste activa			9.023.216
Investerings in immateriële vaste activa			
Desinvesterings in immateriële vaste activa			
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden			
Mutatie leningen u/g			
Overige investeringen in financiële vaste activa			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	G	(2.614.516)	7.430.810
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:			
Nieuwe leningen verslagjaar			
Af: aflossing langlopende schulden		(685.339)	(9.393.634)
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	H	(685.339)	(9.393.634)
Mutatie geldmiddelen	F+G+H	11.802.350	(9.098.712)
Liquide middelen primo boekjaar		3.032.583	12.131.295
Liquide middelen ultimo boekjaar		14.834.933	3.032.583
Mutatie geldmiddelen		11.802.350	(9.098.712)

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Stichting Thebe West-Brabant is statutair gevestigd te Breda, op het adres Liesboslaan 6 en is geregistreerd onder KvK-nummer 20120577.

Bij het opstellen van dit jaardocument zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De verslaggevingsperiode betreft het boekjaar, tevens kalenderjaar, dat is beëindigd op 31 december 2019.
- Stichting Thebe West-Brabant behoort tot de Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant, statutair gevestigd te Breda, Liesboslaan 2, op dit adres is tevens de geconsolideerde jaarrekening op te vragen.
- Alle in dit jaardocument opgenomen bedragen zijn vermeld in euro's.

Kernactiviteiten

De activiteiten van Stichting Thebe West-Brabant bestaan uit:

- Verblijf, verzorging, verpleging, begeleiding en behandeling

Groepsverhoudingen

Stichting Thebe West-Brabant behoort tot de Zorggroep West- en Midden-Brabant. De Zorggroep West- en Midden-Brabant treedt op als bestuursstichting voor de gehele Zorggroep en haar werkmaatschappijen.

Zorggroep West- en Midden-Brabant vormt als geheel een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De groepsmaatschappijen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting schulden van de groep.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is verder opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ten opzichte van voorgaand jaar niet gewijzigd. De cijfers over het voorgaande boekjaar worden indien nodig geherrubriceerd ter wille van het vergelijk met de cijfers over het verslagjaar. De herrubricering heeft betrekking op het eigen vermogen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schattingen worden herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: voorzieningen.

Consolidatie

Stichting Thebe West-Brabant maakt deel uit van het van de Zorggroep West- en Midden-Brabant en is als groepsmaatschappij opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Zorggroep West- en Midden-Brabant.

Dit betreffen de navolgende stichtingen en vennootschappen:

	% deelneming	Vestigingsplaats
Groepsmaatschappijen		
Thebe Holding b.v.	100%	Tilburg
Thebe Wijkverpleging b.v.	100%	Tilburg
Stichting Thebe West-Brabant	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Breda
Stichting Thebe Midden-Brabant	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Goirle

Alle groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie betrokken.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf Consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partijen. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd, Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant, aan te merken als verbonden partij.

De enige transacties die vanuit het groepshoofd plaatshebben betreffen kostendoorbelastingen en hebben betrekking op bestuurskosten en aan de Raad van Bestuur gerelateerde advieskosten c.q. algemene kosten en personele kosten.

Alle transacties met verbonden partijen hebben plaatsgevonden onder normale marktvoorwaarden.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden tevens voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridische eigendom bezit, wordt dit feit vermeld. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van (vanaf moment van ingebruikname) cumulatieve lineaire jaarlijkse afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn berekend op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, en worden berekend volgens de lineaire methode, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op bedrijfsterreinen, op onderhanden werk en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging met betrekking tot de toekomstige gebruiksduur optreedt, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd: 2%, 2,5%, 5%, 10%, 20% en 33,3%.

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen. Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar nihil.

De uit financiële lease verkregen materiële vaste activa zijn overeenkomstig voorgaande grondslagen gewaardeerd. De aflossingsverplichtingen ter zake zijn gepassiveerd onder de langlopende en kortlopende schulden, en de in de toekomstige leasetermijnen begrepen rente komt gedurende de looptijd van de financial leaseovereenkomst ten laste van het resultaat. In geval van het optreden als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de resultatenrekening gebracht.

Onder de materiële vaste activa (categorie bedrijfsgebouwen in de toelichting op de balans) zijn de in het kader van de zogenaamde bouwimpuls (afbouw van drie- en vierpersoonskamers) door het NZa goedgekeurde investeringen in interim-voorzieningen opgenomen en wel tot de aan de in deze projecten overeenkomstig de van het NZa verkregen beschikkingen, maximaal te investeren bedragen. Deze voorzieningen worden vanaf ingebruikname datum afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, ingeschat naar de omstandigheden ten tijde van de opmaak van de jaarrekening en met inachtneming van de verwachte voortgang c.q. de verwachte realisatie van de overige bouwplannen binnen de holding.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen. Uit deze op de balans gepassiveerde investeringssubsidies valt jaarlijks een gedeelte vrij ten gunste van het resultaat en wel in verhouding met de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa waarop de betreffende investeringssubsidies betrekking hebben.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van deze activa niet terugverdiend zal worden, respectievelijk er sprake is van een verlieslatend huurcontract. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van deze activa per balansdatum te vergelijken met de opbrengstwaarde of de

bedrijfswaarde, zijnde het totaal van de kasstromen uit vastgoed die deze activa naar verwachting zullen genereren. Wanneer de boekwaarde hoger is dan het totaal van die kasstromen (rekening houdend met de tijdswaarde van geld), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde, respectievelijk een voorziening verlieslatende huurcontracten gevormd. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting Thebe West-Brabant heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018.

Vervreemding van activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de netto vermogenswaarde methode. De netto vermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de netto vermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Indien sprake is van een duurzame vermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Onderhanden werk DBC

Het onderhanden werk uit hoofde van de GRZ-DBC producten is bepaald met de zogenaamde onderhandenwerk-grouper voor alle ultimo 2018 openstaande GRZ-DBC-zorgproducten. De uitkomst hiervan geeft de omzetwaarde weer van de productie als deze onderhanden producten gegeven de per balansdatum gerealiseerde verrichtingen respectievelijk zorgactiviteiten op het moment van bepaling van het onderhanden werk ook daadwerkelijk zouden zijn afgesloten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten financiële vaste activa, investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, langlopende schulden en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten wor-

den bij de eerste verwerking in de balans opgenomen tegen de reële waarde waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden opgenomen. Na de eerste opname in de jaarrekening worden financiële instrumenten gewaardeerd zoals hierna wordt toegelicht bij de respectievelijke balansposten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten 'afgeleide financiële instrumenten' (derivaten); Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant en haar groepsmaatschappijen maken hiervan evenwel geen gebruik.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid van de individuele vorderingen.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Deze post betreft het verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de in rekening gebrachte tarieven en vergoedingen in verband met de in het verslagjaar verrichte prestaties ter dekking van dat budget. Voor het verslagjaar wordt de te verrekenen post bepaald op basis van een zo juist mogelijke berekening van het voor het verslagjaar geldende budget aanvaardbare kosten.

Vordering transitievergoeding

Werkgevers kunnen vanaf april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij UWV aanvragen voor dienstverbanden die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2016. Het gaat om dienstverbanden van langdurig arbeidsongeschikte werknemers die de werkgever heeft ontslagen en aan wie een transitievergoeding is betaald. De Wet compensatie van de aan langdurig zieke werknemers betaalde transitievergoeding regelt, is op 20 juli 2018 in het Staatsblad gepubliceerd. Stichting Thebe West-Brabant heeft uit dien hoofde een vordering opgenomen welke compensatie van reeds betaalde transitievergoedingen omvat in

de periode vanaf 1 juli 2015 tot en met eind 2018 (oude situatie), alsmede nog te betalen transitievergoedingen in de toekomst welke verband houden met in de voorziening voor arbeidsongeschiktheid opgenomen medewerkers. De vordering is nominaal opgenomen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten, maar waarvan de omvang en/of het tijdstip van afwikkeling onzeker is. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde of nominale waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen met een langlopend karakter worden – tenzij anders vermeld – gewaardeerd tegen de contante of nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

De voorziening reorganisatie wordt gevormd om de kosten te dekken die gepaard gaan met veranderingen in de management- en organisatiestructuur, en die in verband staan met door de Raad van Bestuur daaromtrent nadrukkelijk genomen beslissingen. Deze veranderingen zijn vastgelegd in de organisatiekaders en beleidsdocumenten.

De voorziening onderhoud gebouwen dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud over de bedrijfseconomische gebruiksduur van de onroerende zaken. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met het verloop van de in de komende jaren te verwachten kosten zoals deze zijn opgenomen in het lange termijn onderhoudsplan. De uitgaven van het uitgevoerde onderhoud komen ten laste van de voorziening. De voorziening is gewaardeerd op basis van contante waarde. Gehanteerde disconteringsvoet is 1,91%.

De voorziening voor verlieslatende (huur)contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door de onderneming na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen te voldoen. De onvermijdbare kosten zijn de kosten die tenminste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, zijnde de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de

verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen.

De voorziening WGA Flex is gevormd voor op de balansdatum bestemde verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van naar verwachting voor langere tijd gedeeltelijk arbeidsgeschikt personeel.

De voorziening uitgestelde beloningen dient ter dekking van dat deel van de toekomstige uitkeringen of aanspraken van jubileumuitkeringen dat is opgebouwd over de tot en met balansdatum verstreken dienstjaren, en betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumbedragen gebaseerd op gedane toezeggingen, leeftijd en blijfkans.

De voorziening ziekengelden dekt de verwachte loonkosten, waarbij de loonkosten voor het eerste jaar ziek 100% zijn en voor het tweede jaar ziek 70% bedragen van medewerkers die ziek zijn geworden in 2018 of 2019 en waarvan de verwachting is dat zij in de toekomst niet meer geheel of gedeeltelijk aan het arbeidsproces kunnen deelnemen en dus volledig onder het sociale vangnet van de Wet Werk en Inkomen naar arbeidsvermogen (WIA) zullen gaan vallen, en voor zover in het kader van gemelde wet geen vergoeding wordt ontvangen. In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding. Tegenover deze betaling staat een even grote vordering, welke afzonderlijk onder de vorderingen is opgenomen uit hoofde van de wetwijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en wettelijke compensatie mogelijk maakt.

De voorziening asbestsanering dient ter dekking van de kosten van asbestsanering van (vergunningsplichtige) panden die buiten gebruik gesteld zijn of worden buiten gebruik gesteld. (zie toelichting financiële vaste activa)

Schulden

Onder langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouw-

baar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties en dergelijke) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode

waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoordte verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Thebe West-Brabant heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Thebe West-Brabant. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Thebe West-Brabant betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde

van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 96,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen twaalf jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Thebe West-Brabant heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan bij het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Thebe West-Brabant heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de aan derden betaalde (dan wel nog te betalen) en van derden ontvangen (dan wel nog te ontvangen) rente, zowel de interest op langlopende leningen als interest op kort aangetrokken dan wel uitgezette leningen.

Het renteresultaat – zijnde het verschil tussen de hiervoor bedoelde financiële baten en lasten enerzijds en de in het budget aanvaardbare kosten berekende genormeerde bedrag aan rentekosten anderzijds – is per saldo in resultatenrekening opgenomen.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de Raad van Bestuur en indien van toepassing verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar.

Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening respectievelijk landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de Raad van Bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

Voor Thebe is een uitgebreide inschatting gemaakt van deze risico's maar heeft dat niet geleid tot een aanpassing in de wijze van opbrengstverantwoording.

Grondslagen voor opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Bedrijfsgebouwen en terreinen	22.618.001	23.387.328
Machines en installaties	3.781.974	3.665.838
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.796.222	3.975.145
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	793.683	165.761
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
Totale materiële vaste activa	30.989.880	31.194.072

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2019	2018
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	<i>31.194.072</i>	<i>41.366.188</i>
Investerings	2.614.516	1.592.406
Herwaarderingen		
Afschrijvingen	(2.818.708)	(2.741.307)
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Aanschafwaarde geheel afgeschreven activa	(38.401)	(731.448)
Afschrijvingen geheel afgeschreven activa	38.401	731.448
<i>Desinvesteringen</i>		<i>(9.023.216)</i>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>30.989.880</i>	<i>31.194.072</i>
Aanschafwaarde	55.307.064	52.730.949
Cumulatieve afschrijvingen	(24.317.184)	(21.536.877)
Cumulatieve herwaarderingen		

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep het mutatieoverzicht onder 2.6.

Onder de materiële vaste activa is voor een bedrag van 10.408.580 euro aan activa opgenomen waarvan Stichting Thebe West-Brabant alleen het economisch eigendom heeft.

Op een deel van de activa rust hypothecaire zekerheid als borging voor de langlopende leningen.

3. Onderhanden werk DBC

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten	339.545	427.990
Af: ontvangen voorschotten		276.685
Af: voorziening onderhanden werk		
<i>Totaal onderhanden werk</i>	<i>339.545</i>	<i>151.305</i>

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

De specificatie is als volgt:

	2018	2019	totaal
saldo per 1 januari 2019			
Financieringstekort	116.500		116.500
Financieringsoverschot			
Subtotaal	116.500		116.500
mutaties boekjaar 2019			
financieringsverschil boekjaar		104.730	104.730
budgetcorrecties voorgaande jaren			
betalingen / ontvangsten	-116.500		-116.500
subtotaal mutaties	-116.500	104.730	-11.770
saldo per 31 december 2019			
financieringstekort		104.730	104.730
financieringsoverschot			
totaal		104.730	104.730

C

B

A

A = interne berekening

B = goedgekeurd door Zorgkantoor

C = afgewikkeld door NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019 WLZ	2018 WLZ
Toegekend wettelijk budget.	67.253.613	62.893.859
Af: ontvangen voorschotten	(67.148.883)	(62.777.359)
<i>Totaal financieringsverschil</i>	<i>104.730</i>	<i>116.500</i>

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	603.358	5.988.522
Nog te factureren WLZ	0	5.239.710
Vorderingen op groepsmaatschappijen.	161.760	1.125.323
Vorderingen op deelnemingen en participanten		
Overige vorderingen		
Te vorderen ziekengelden/WAOWWW		
Vorderingen op personeel	154.646	135.864
Overige kortlopende vorderingen	0	38.849
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te vorderen transitievergoedingen	1.015.499	895.814
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	56.845	22.130
Nog te ontvangen bedragen	288.304	66.050
Overige overlopende activa		
Totaal vorderingen en overlopende activa	2.280.412	13.512.262

Toelichting:

Algemeen

De looptijd van de vorderingen en overlopende activa is kleiner dan 1 jaar, uitgezonderd de post te vorderen transitievergoedingen, deze post zal in 2020 worden ingediend en uitbetaald.

Debiteuren

Op balansdatum is voor de openstaande posten een inschatting gemaakt van de incassorisico's die samenhangen met de vorderingen.

De voorziening voor oninbaarheid bedraagt 138 euro. (2018: 445 euro)

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Hieronder is het saldo opgenomen van onderlinge betalingen en ontvangsten in het verslagjaar. Het saldo wordt eens per kwartaal afgerekend.

Overige vorderingen

Vorderingen op personeel heeft betrekking op het fietsenplan en MKSA (Meer Keuze Systeem Arbeidsvoorwaarden).

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Banken	14.818.526	3.002.177
Kas	16.407	30.406
Totaal liquide middelen	14.834.933	3.032.583

Toelichting:

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaarrekeningen met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Thebe West-Brabant.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

De liquide middelen worden nagenoeg geheel aangehouden in de vorm van een rekening-courant en of spaarrekening. Alle per jaareinde in bezit zijnde liquide middelen zijn direct opeisbaar.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:		
Kapitaal		
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	24.272.305	23.471.217
Algemene en overige reserves	1.274.324	1.274.324
Totaal eigen vermogen	25.546.629	24.745.541

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Beginsaldo	Resultaatbestemming	Overige mutatie	Eindsaldo
Kapitaal				

Bestemmingsfondsen:

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	615.431	(2.366.218)		(1.750.787)
Bestemmingsfonds Huisvesting	22.855.786	3.167.306		26.023.092

<i>Totaal bestemmingsfondsen</i>	<i>23.471.217</i>	<i>801.088</i>		<i>24.272.305</i>
----------------------------------	-------------------	----------------	--	-------------------

Algemene en overige reserves:

Algemene Ongebonden Reserves Zorg	1.274.324			1.274.324
<i>Totaal algemene en overige reserves</i>	<i>1.274.324</i>			<i>1.274.324</i>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2018	2017
Resultaat boekjaar	801.088	2.053.403
Herwaardering materiële vaste activa		
Cumulatief effect van stelselwijzigingen		
Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen		
<i>Totaalresultaat van de instelling</i>	<i>801.088</i>	<i>2.053.403</i>

Toelichting:

Bestemmingsfondsen

Hieronder worden gelden opgenomen die voortkomen uit de subsidie- en/of zorggebonden dan wel collectief gefinancierde activiteiten.

Bestemmingsfondsen zijn grotendeels gevormd voor toekomstige bouw en instandhouding van gebouwen en verbouwingen en voor vervanging van inventarissen. De volgens regelgeving beschikbaar gestelde middelen worden onder aftrek van de in enig jaar van toepassing zijnde afschrijvingskosten toegevoegd dan wel onttrokken aan de fondsen.

Algemene en overige reserves

Algemeen ongebonden reserves zorg

Dit betreft toevoeging van de resultaten op niet-WLZ activiteiten.

8. Voorzieningen

De specificatie is als volgt :

	Beginsaldo	Dotatie	Onttrekking	Overige Mutatie	Eindsaldo
Voorziening groot onderhoud	959.554	328.169	(203.271)		1.084.452
Voorziening reorganisatie	33.843	35.850	(60.929)		8.764
Voorziening verlieslatende contract	123.811		(19.246)		104.565
Voorziening WGA Flex	89.583		(89.583)		0
Voorziening uitgesteld beloningen	467.738	73.288	(45.570)		495.456
Voorziening ziekengelden	711.686	221.307	(120.258)		812.735
Voorziening asbest/sloop	762.505				762.505
Totaal voorzieningen	3.148.720	658.614	(538.857)		3.268.477

Toelichting in welke mate (het totaal) van de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd:

	2019	2018
Kortlopende deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	521.140	578.299
Langlopende deel van de voorzieningen (1-5 jr.)	1.563.447	1.541.116
Langlopend (> 5 jr.)	1.183.890	1.029.305
Voorzieningen	3.268.477	3.148.720

Toelichting:

Voorziening groot onderhoud

Ten laste van de exploitatie is een voorziening gevormd voor de gelijkmatige verdeling van de lasten voor groot onderhoud over de exploitatiejaren.

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft conform het lange termijn onderhoudsplan plaatsgevonden.

De overige mutatie betreft de vrijval van de kosten die waren voorzien voor de brandveiligheid in eerdere jaren.

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gevormd ter dekking van (aanvulling op) wachtgelduitkeringen van reorganisatie tot en met 2016.

Voorziening uitgestelde beloningen

Op basis van Richtlijn 271 is het opnemen van een verplichting inzake de in de toekomst uit te betalen jubileumuitkeringen verplicht gesteld. De voorziening jubileumuitkeringen is naar de beste schatting bepaald, naar rato van het aantal dienstjaren, rekening houdend met blijfkans, afhankelijk van leeftijd en het huidige aantal jaren dienstverband en verdisconteerd naar contante waarde.

Voorziening WGA Flex

De voorziening is gevormd voor op de balansdatum bestemde verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van naar verwachting voor langere tijd gedeeltelijk arbeidsgeschikt personeel voor personeel met een flexibel contract.

Voorziening ziekgeld

De voorziening ziekgeld is opgenomen voor in de toekomst te betalen ziekgelden aan langdurig zieke medewerkers per balansdatum. De doorbetaling bedraagt in het eerste jaar 100% en in het tweede jaar 70%. In de voorziening ziekgelden zijn ook de transitievergoedingen voor de medewerker opgenomen.

Voorziening asbestsanering

De voorziening asbestsanering dient ter dekking van de kosten van asbestsanering en sloop van (vergunningsplichtige) panden die buiten gebruikt gesteld zijn of worden. De geschatte kosten zijn conform de NZa-regeling onder de voorzieningen opgenomen.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening voor verlieslatende (huur)contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door de onderneming na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen te voldoen. De onvermijdbare kosten zijn de kosten die tenminste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, zijnde de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen. Voor verliezen uit hoofde van afgesloten huurovereenkomsten waarvan de huren niet volledig in de budgetten zullen worden vergoed en derhalve in latere jaren een nadelig effect op de exploitatie hebben is een voorziening verlieslatende contracten gevormd.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Schulden aan banken		
Schulden Financiële Lease	9.965.250	10.408.576
Overige langlopende schulden	726.050	968.066
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10.691.304	11.376.643

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
Stand per 1 januari	12.061.985	21.853.731
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	(685.342)	(9.791.746)
Stand per 31 december	11.376.643	12.061.985

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	685.339	685.342
--	---------	---------

Stand langlopende schulden per 31 december	10.691.304	11.376.643
--	------------	------------

Toelichting in welke mate (het totaal) van de langlopende schulden als langlopend moet worden beschouwd:

	2019	2018
Kortlopende deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	685.339	685.342
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	10.691.304	11.376.643
Hiervan langlopende (> 5 jr.)	8.371.124	8.814.450

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet materieel af van de waarde waartegen de langlopende schulden zijn opgenomen.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. (2.8)

De langlopende leningen zijn geborgd via hypothecaire zekerheid bij de Fortis Bank.

Toelichting:

De afname wordt naast de reguliere aflossingen vooral veroorzaakt door het vrijvallen van een financial lease contract.

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Schulden aan kredietinstellingen.		
Crediteuren	1.278.783	1.585.036
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden.	685.339	685.342
Belastingen en sociale premies	963.961	724.267
Schulden aan groepsmaatschappijen.		0
Schulden inzake pensioenen	129.274	183.910
Te betalen nettosalarissen	(28.064)	(34.943)
Te betalen vakantietoeslag	1.269.175	1.198.189
Te betalen eindejaarsuitkering	167.847	159.179
Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen	1.602.647	1.512.068
Overige schulden:		
Te verrekenen met Leden		
Overige kortlopende schulden	(20.468)	36.619
Nog te betalen bedragen	1.518.002	1.583.833
Vooruit ontvangen bedragen	1.067.948	541.285
Overige passiva:		
Verplichting (overloop) salarissen	408.646	561.033
Verplichting ziekengeld		
Totaal overige kortlopende schulden	9.043.090	8.735.818

De looptijd van de kortlopende schulden en overlopende passiva is kleiner dan 1 jaar, buiten de hier onder vernoemde posten.

Via het extern budget zijn er gelden ontvangen in het kader van de stimuleringsregeling kleinschalig zorg dementerenden voor een bedrag ad € 300.000. Deze gelden hebben betrekking op de periode 2011-2022 en zullen worden aangewend voor dekking van de kosten van domotica, opleidingen en ter overbrugging van tijdelijke personele knellingen die kunnen optreden in het kader van de omschakeling van het leveren van zorg in de huidige meer grootschalige afdelingssetting naar het leveren van zorg in een kleinschalige woongroep van cliënten. De post is verwerkt onder vooruit ontvangen bedragen. Het langlopende karakter van deze post bedraagt € 300.000

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Thebe West-Brabant maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uitlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's en aan renterisico's, kasstroomrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragsrichtlijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Kredietrisico

Stichting Thebe West-Brabant loopt, gezien de aard van de activiteiten, een beperkt kredietrisico. De onderneming loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen. Het risico is voornamelijk geconcentreerd bij het zorgkantoor en zorgverzekeraars en wordt gezien de lange relatie en de aard van de tegenpartij als minimaal verondersteld.

Rente- en kasstroomrisico

Stichting Thebe West-Brabant loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen), respectievelijk over de herfinanciering van bestaande langlopende financieringen.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Thebe West-Brabant risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende lange leningen loopt de instelling reële waarde risico, zijnde het risico dat de waarde van de lening verandert als gevolg van ontwikkelingen in de markttrente.

Omdat de instelling het voornemen heeft de langlopende leningen volgens de overeengekomen aflossingsbepalingen af te lossen, is dit risico de facto niet aan de orde. Het financiële beleid van de instelling is er daarbij overigens op gericht om de looptijden van de langlopende leningen respectievelijk de rentefixatie perioden zo veel mogelijk in de tijd te spreiden ('ideaalcomplex').

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, wijkt niet significant af van de boekwaarde van de betreffende onderdelen.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

Stichting Thebe West-Brabant maakt onderdeel uit van de fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen: Stichting Zorggroep West- en Midden Brabant, Thebe Holding b.v., Thebe Wijkverpleging b.v. en Stichting Thebe Midden-Brabant en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2019 bedragen de schulden van de fiscale eenheid 46.847 euro.

Huur panden en verplichtingen langlopende contracten

Stichting Thebe West-Brabant heeft de volgende verplichtingen in 2020:

Huurcontracten	4.117.190
----------------	-----------

De huurverplichtingen op basis van de bestaande contracten bedraagt voor de jaren 2021 tot en met 2024 15.474.333 euro, de verplichtingen vanaf 2024 bedragen 28.281.446 euro, de overige verplichtingen hebben een korte looptijd.

De maximale looptijd van de huurverplichtingen is tot 2037.

Overige PM Verplichtingen

De Stichtingen Midden- en West Brabant zijn voorts gehouden tot het betalen van een obligo, in geval het risico vermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het voornoemde percentage, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorg zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de som van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldleningen overschrijdt, worden de door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is.

Het groepshoofd van Zorggroep West- en Midden-Brabant is in het kader van de deelname van Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant aan het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument:

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2019 relevant zijn voor Stichting Thebe West-Brabant:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-17602-01)
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf (TB/REG-17635-01)

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 22.542,3 miljoen (prijsvniveau 2018)

De minister van VWS besluit geruime tijd na de afloop van het jaar over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet waarop het MBI van toepassing is.

In de afgelopen jaren is gebleken dat een periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie van de uitgaven vast te stellen en te onderzoeken of er andere mogelijkheden zijn voor het beheersen van het macrokader alvorens het MBI wordt ingezet als ultimatum remedium. Als gevolg hiervan is voor meerdere voorgaande jaren nog niet besloten over het toepassen van het MBI.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 heeft Stichting Thebe West-Brabant nog geen volledig inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2019 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Thebe West-Brabant is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

Onzekerheden opbrengstverantwoording:

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er geen verplichtingen in de balans opgenomen.

2.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en Installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Onderhanden projecten	Totaal
Stand per 1 januari 2019					
Aanschafwaarde	36.547.652	7.853.646	8.163.890	165.761	52.730.949
Cumulatieve afschrijvingen	(13.160.326)	(4.187.807)	(4.188.744)		(21.536.877)
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	<i>23.387.325</i>	<i>3.665.838</i>	<i>3.975.145</i>	<i>165.761</i>	<i>31.194.072</i>
Mutaties in het boekjaar					
Investeringsen	758.737	603.612	624.245	627.922	2.614.516
Afschrijvingen	(1.528.062)	(473.874)	(816.772)		(2.818.708)
Aanschafwaarde					
Cumulatieve afschrijvingen			(38.401)		(38.401)
Terugname geheel afgeschr. activa			38.401		38.401
Desinvesteringen					
Aanschafwaarde					
Cumulatieve afschrijvingen					
<i>Per saldo</i>					
<i>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</i>	<i>(769.325)</i>	<i>129.738</i>	<i>(192.527)</i>	<i>627.922</i>	<i>(204.192)</i>
Stand per 31 december 2019					
Aanschafwaarde	37.306.389	8.457.258	8.749.734	793.683	55.307.064
Cumulatieve afschrijvingen	(14.688.388)	(4.675.284)	(4.953.512)		(24.317.184)
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	<i>22.618.001</i>	<i>3.781.974</i>	<i>3.796.222</i>	<i>793.683</i>	<i>30.989.880</i>
Afschrijvingspercentages	2,5-10%	5-20%	10-33%		

2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
Fortis	30-3-1993	7.260.483	30 jaar	onderhands	3,150%	1.210.082		242.016	968.066	0	4	Lineair	242.016	Pos/neg Hypotheek
Financial Lease						10.851.903		443.326	10.408.577	8.371.124			443.323	
Totaal		8.077.287				12.061.985		685.342	11.376.643	8.371.124			685.339	

2.9 Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2019

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Opbrengsten zorgverzekeringswet	4.082.480	5.205.620
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	67.445.029	63.447.730
Opbrengsten Jeugdwet		
Opbrengsten WMO	462.812	1.409.557
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg		
Overige zorgprestaties	1.287.820	852.763
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	73.278.141	70.915.670

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Subsidies AWBZ/Zvw Zorg	85.026	421.356
Rijkssubsidies Ministerie OC&W		
Rijkssubsidies Ministerie van Justitie		
Rijkssubsidies Ministerie VWS	579.216	569.240
Overige Rijkssubsidies		
Subsidies Provincies en gemeenten		
Overige subsidies	118.201	73.323
Totaal subsidies	782.442	1.063.919

De subsidies hebben voornamelijk betrekking op subsidie extramurale behandeling (85.026 euro) en stagefonds en praktijkleren 2018-2019 (418.020 euro), subsidie sectorplannen (161.196 euro). De overige subsidies hebben voornamelijk betrekking op tegemoetkoming op gebied van personeel.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.	79.832	271.943
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	770.182	842.937
Opbrengsten andere hotelmatige diensten	140.875	207.963
Overige dienstverlening	221.763	24.915
Overige opbrengsten	54.928	55.270
Opbrengsten algemene en adm diensten	3.980	624
Opbrengsten technische en / of agrarische diensten	5.569	6.956
Boekwinst verkoop activa		
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	1.277.128	1.410.608

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Lonen en salarissen	29.919.120	28.035.946
Sociale lasten	4.807.385	4.446.261
Pensioenpremies	2.448.425	2.397.680
Overige personeelskosten totaal	1.483.177	1.188.965
<i>Subtotaal</i>	<i>38.658.107</i>	<i>36.068.852</i>
Personeel niet in loondienst	6.081.563	5.659.008
Totaal personeelskosten	44.739.670	41.727.860

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:

755	750
-----	-----

Zowel in 2018 als in 2019 heeft geen enkel personeelslid in het buitenland gewerkt.

17. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	2.818.708	2.741.307

Totaal afschrijvingen vaste activa

2.818.708	2.741.307
-----------	-----------

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.480.039	6.666.765
Algemene kosten	10.974.772	9.811.025
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.894.636	2.901.237
Onderhoud	1.374.075	1.861.301
Energie Gas	468.268	454.794
Energie stroom	607.328	483.230
Energie transport en overige	277.765	245.030
Huur en leasing	3.295.268	3.699.035
Boekverlies verkoop		
Dotaties voorzieningen	(25.139)	105.967
Totaal overige bedrijfskosten	26.347.012	26.228.384

Toelichting:

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Rentebaten		0
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen fin vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten		
subtotaal financiële baten		0
Rentelasten	631.233	693.243
Resultaat deelnemingen		
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
subtotaal financiële lasten	631.233	693.243
Totaal financiële baten en lasten	(631.233)	(693.243)

Toelichting:

20. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor een toelichting op de bezoldiging van de functionarissen van Stichting Thebe West-Brabant, die over 2019 in het kader van de WNT verantwoord worden, wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van het groepshoofd Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant. Binnen Stichting Thebe West-Brabant zijn geen functionarissen geïdentificeerd.

21. Honoraria accountant

De accountantskosten worden in de geconsolideerde jaarrekening van het groepshoofd Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant toegelicht.

22. Transacties met verbonden partijen

Van Transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar groepsmaatschappijen en hun bestuurders en leidinggevenden functionarissen.

In de resultatenrekening zijn de navolgende kosten en baten inzake groepsmaatschappijen en deelnemingen begrepen:

Resultaat	Kosten	Baten
Groepsmaatschappijen	8.991.568	843.848

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening van Stichting Thebe West-Brabant is opgesteld door de Raad van Bestuur op 25 mei 2020 en vervolgens goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de Zorggroep West- en Midden- Brabant in de vergadering van 25 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

mr. drs. I.A.M. Woestenberg
Voorzitter Raad van Toezicht

ir. L.J.M. Kenter
Voorzitter Raad van Bestuur Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

M. Megens MHA
Raad van Bestuur Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

Drs. A.D. Klaren
Raad van Bestuur Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

Overige Gegevens

3. Overige Gegevens

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 14 dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Thebe West-Brabant.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Thebe West-Brabant heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring